

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

RAPPORT

inzake jaarstukken 2019

voor

Stichting Heemz.org
Trambaan 125a
1733 AX NIEUWE NIEDORP

11 september 2020

Beoordelingsverklaring afgegeven

INHOUDSOPGAVE		PAGINA
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
2	Resultaat	4
JAARREKENING 2019		
1	Balans per 31 december 2019	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Kasstroomoverzicht 2019	8
4	Toelichting	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	13
BIJLAGEN		
1	Specificatie bedrijfsinventaris	17

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

ACCOUNTANTSRAPPORT

- J.A. Schutte AA RB
- M. Borst AA RB
- F.J. Sneek AA RB

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp

Telefoon 0226 411844
Fax 0226 413258
E-mail info@wiedijk.nl

K.v.K. Alkmaar nr. 37024633
Beconnr. 117699
Btw-nr. NL003402873B01

Het bestuur van
Stichting Heemz.org
Trambaan 125a
1733 AX NIEUWE NIEDORP

Datum: 11 september 2020
Ons kenmerk: MS/MO

1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Heemz.org te Hollands Kroon beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Heemz.org per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

2 RESULTAAT**2.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2019 bedraagt € 292.948 tegenover € 127.744 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	5.425.019	100,0	3.554.606	100,0	1.870.413
Kostprijs van de omzet	4.886.959	90,1	3.216.950	90,4	1.670.009
Bruto-marge	538.060	9,9	337.656	9,6	200.404
Kosten					
Personeelskosten	153.126	2,8	133.520	3,8	19.606
Afschrijvingen	713	-	550	-	163
Huisvestingskosten	8.078	0,2	8.520	0,2	-442
Kantoor- en administratiekosten	48.812	0,9	24.256	0,7	24.556
Verkoopkosten	32.701	0,6	32.371	0,9	330
Gemengde kosten	106	-	72	-	34
Algemene kosten	687	-	8.853	0,3	-8.166
	244.223	4,5	208.142	5,9	36.081
Bedrijfsresultaat	293.837	5,4	129.514	3,7	164.323
Financiële baten en lasten	-889	-	-1.770	-0,1	881
Resultaat	292.948	5,4	127.744	3,6	165.204

3 ONDERTEKENING VAN DE ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Nieuwe Niedorp, 11 september 2020
Accountantskantoor Wiedijk

J.A. Schutte AA

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

JAARREKENING 2019

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		3.570		1.666
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	792.649		584.893	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.254		278	
Overige vorderingen en overlopende activa	22.740		8.928	
		823.643		594.099
Liquide middelen		598.468		300.708
		<u>1.425.681</u>		<u>896.473</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen				
		623.368		330.420
Kortlopende schulden				
Crediteuren	768.913		547.649	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.527		2.709	
Overige schulden en overlopende passiva	27.873		15.695	
		802.313		566.053
		<u>1.425.681</u>		<u>896.473</u>

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	5.425.019		3.554.606	
Kostprijs van de omzet	4.886.959		3.216.950	
Bruto-marge		538.060		337.656
Kosten				
Personeelskosten	153.126		133.520	
Afschrijvingen	713		550	
Huisvestingskosten	8.078		8.520	
Kantoor- en administratiekosten	48.812		24.256	
Verkoopkosten	32.701		32.371	
Gemengde kosten	106		72	
Algemene kosten	687		8.853	
		244.223		208.142
Bedrijfsresultaat		293.837		129.514
Financiële baten en lasten		-889		-1.770
Resultaat		292.948		127.744

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

4 TOELICHTING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Heemz.org, statutair gevestigd in gemeente Hollands Kroon, bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan de vermaatschappelijking van de zorg door het bieden van zorg, zorgarrangementen en leer- en werkervarings-trajecten op agrarische bedrijven in Noord-Holland Noord, die aansluiten bij de behoefte voor de cliënten en hun individuele wensen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening wordt opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA**VASTE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	3.570	1.666

Zie specificatie materiële vaste activa blz. 17.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen****Debiteuren**

Debiteuren	793.279	584.893
Voorziening debiteuren	-630	-
	<u>792.649</u>	<u>584.893</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	8.254	278
	<u>8.254</u>	<u>278</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Te factureren omzet	21.740	7.928
Waarborg huur	1.000	1.000
	<u>22.740</u>	<u>8.928</u>

Liquide middelen

Rabobank doelreserveren (NL32 RABO 3036 5322 93)	175.026	50.021
Rabobank zakelijke rekening (NL85 RABO 0315 4853 02)	423.442	250.687
	<u>598.468</u>	<u>300.708</u>

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

PASSIVA**Ondernemingsvermogen**

	2019	2018
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	330.420	202.676
Resultaat	292.948	127.744
Stand per 31 december	<u>623.368</u>	<u>330.420</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>768.913</u>	<u>547.649</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>5.527</u>	<u>2.709</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	5.273	4.267
Voorschotrekening zorgbedrijven	-	7.928
Accountantskosten	10.500	3.500
Accountantskosten controle	12.100	-
	<u>27.873</u>	<u>15.695</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen aangegaan, welke niet uit deze jaarrekening blijken.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan, waarvan de invloed van belang is voor deze jaarrekening.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Onderaannemers	450.919	351.614
Gemeenten Jeugd	2.959.175	2.182.246
Gemeenten WMO	1.717.634	758.565
Overige inkomsten	297.291	262.181
	<u>5.425.019</u>	<u>3.554.606</u>
Kostprijs van de omzet		
ZIN uitbetaling zorgboeren	4.188.333	2.613.034
OA uitbetaling zorgboeren	402.059	342.154
PGB uitbetaling zorgboeren	278.454	228.565
ZIN uitbetaling onderaannemers	9.847	30.735
Uitbetaling zorgvervoer	8.266	733
NL Doet doorbetaling	-	1.729
	<u>4.886.959</u>	<u>3.216.950</u>
Personeelskosten		
Brutolonen	107.145	84.800
Mutatie reservering vakantiegeld	1.006	989
Sociale lasten werkgeversdeel	21.564	17.304
Werkgevers lasten pensioenen	3.052	2.876
Vergoedingen Raad van Commissarissen	2.170	2.080
Vergoedingen bestuur	7.142	9.935
Vergoedingen Raad van advies/adviseur	2.155	-
Inhuur derden	175	-
Reiskostenvergoedingen	3.300	1.926
Opleidingskosten	373	1.860
Advertentiekosten personeel	-	5.205
Bestuurskosten	1.083	845
Overige personeelskosten	3.961	5.700
	<u>153.126</u>	<u>133.520</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis bedroeg 3 (2018: 2).

AfschrijvingenAfschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsinventaris	<u>713</u>	<u>550</u>
--------------------	------------	------------

Zie specificatie materiële vaste activa blz. 17.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	6.000	6.000
Onderhoud onroerende zaken	458	844
Verzekering onroerende zaken	-	962
Lasten onroerende zaken	278	-
Gas, water en elektra	1.342	1.092
Overige huisvestingskosten	-	72
	<u>8.078</u>	<u>8.970</u>
Doorberekende huur	-	-450
	<u>8.078</u>	<u>8.520</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Accountantskosten	15.275	7.431
Accountantskosten controle	12.100	-
Kantoorbenodigdheden	1.335	1.760
Abonnementen en vakbladen	213	32
Telefoon en internet	1.426	1.368
Porti	5.197	2.142
Drukwerk	2.278	2.137
Automatiseringskosten	6.875	5.883
ROTZ serverhuur	3.745	3.382
Overige kantoor- en administratiekosten	368	121
	<u>48.812</u>	<u>24.256</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	14.624	6.725
Kosten magazine	18.077	25.646
	<u>32.701</u>	<u>32.371</u>
Gemengde kosten		
Kilometervergoeding	-	42
Relatiegeschenken	106	-
Reis- en verblijfskosten	-	30
	<u>106</u>	<u>72</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	1.921	842
Advieskosten	1.345	1.805
Advocaatkosten	864	-
Notariskosten	-	494
Kwaliteitssysteem/ISO/audits	6.485	8.050
Overige algemene kosten	2.070	318
	<u>12.685</u>	<u>11.509</u>
Afboekingen debiteuren/crediteuren	-11.998	-2.656
	<u>687</u>	<u>8.853</u>

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

	2019	2018
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-894	-1.770
	<u>-889</u>	<u>-1.770</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente liquide middelen	<u>5</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en bankkosten	<u>894</u>	<u>1.770</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwe Niedorp, 11 september 2020

M.P.C. Lont

P.A. Medema

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

BIJLAGEN

1 SPECIFICATIE BEDRIJFSINVENTARIS

Omschrijving	Aanschaf- waarde	Jaar	Beginbalans 01-01-2019	Aankopen 2019	Afschrijvings- methode	Afschr. bedrag 2019	Eindbalans 31-12-2019
	€		€			€	€
Computer	747	2016	324		20% a.w.	149	175
Computer	599	2016	339		20% a.w.	120	219
Computer	554	2016	323		20% a.w.	111	212
Computer	850	2018	680		20% a.w.	170	510
Laptop	799	2019		799	20% a.w. 10 maanden	133	666
2 laptops	1.818	2019		1.818	20% a.w. 1 maand	30	1.788
	<u>5.367</u>		<u>1.666</u>	<u>2.617</u>		<u>713</u>	<u>3.570</u>

Toelichting:

Van aankopen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.
De afschrijvingsmethode is bepaald op basis van de geschatte levensduur.
Aanschafwaarde = a.w.